

Differimento IVA vendite Autotrasportatori

La normativa attualmente in vigore consente agli autotrasportatori di differire al trimestre successivo a quello di emissione, l'iva dovuta sulle fatture di vendita.

L'iva vendite sulle fatture di gennaio, febbraio e marzo, ad esempio, viene computata nella liquidazione del II trimestre e non del I.

A tale scopo è presente una procedura che permette di modificare automaticamente, solo ovviamente ai fini iva e non contabili, la data di registrazione delle fatture emesse in un determinato periodo, in modo da posticiparla a quello successivo.

Tale funzione è inclusa nel menù Utilità – Programmi di Servizio – Utilità Varie – Posticipo Iva Vendite Autotrasportatori.

Si tratta di una procedura definitiva, che deve essere preceduta da una copia degli archivi, il cui utilizzo richiede attenzione e conoscenza precisa della problematica.

I dati richiesti sono i seguenti:

- numero del registro iva in cui sono state registrate le fatture da posticipare;
- numero di protocollo iniziale e finale corrispondenti al gruppo di fatture da posticipare;
- nuova data di registrazione da attribuire, ai soli fini iva, alle fatture da posticipare.

Solo ed esclusivamente in caso di fatture del IV trimestre, il cui posticipo comporta il fatto che le stesse debbano essere trasferite nella ditta dell'anno successivo, si spunta la richiesta "trasferisci in nuova azienda"; in questo caso viene quindi richiesta la ditta in cui devono essere spostate le fatture.

Tale procedura, una volta eseguita, è irreversibile e si deve ricordare che eventuali correzioni o annullamenti di tali documenti dovranno essere effettuati con due operazioni distinte (uno nella parte iva e l'altro contabile) poiché il cambiamento della data registrazione ai soli fini iva elimina il collegamento tra le due sezioni.